

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Skoven Sogns Menighedsråd

i Frederikssund Provsti

i Frederikssund Kommune

Myndighedskode 9242

CVR-nr. 11946712

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Skoven Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

## **Forklaringer til regnskabet**

Driftsregnskabet viser et overskud på kr. 141.707.

De frie midler udgjorde ved årets start kr. 698.855. Disse ændres til et overskud på kr. 840.562.

## **Forklaringer til løn**

Det samlede lønforbrug pr. 31.12.2022 udgør kr. 878.572 ud af kr. 1.109.176, svarende til 79% af det budgetterede.

Mindre forbruget i forhold til budgettet skyldes hovedsageligt indtægt på refusioner ved sygdomsbetinget fravær på kr. 198.084, samt refusion for udlånt personale på kr. 56.848 i 2022.

Ordinærløn inklusiv pension, feriepenge, ATP og pension er på kr. 1.133.503 ud af budgetterede kr. 1.259.176, svarende til 90%

Der er pr. 31.12 et merforbrug pålydende kr. 81.542 til A-honorar ud af de budgetterede kr. 72.000, svarende til 113%.

Der er pr. 31.12 mindre forbrug pålydende kr. 18.226 på B-honorar ud af budgetterede kr. 20.000 svarende til 91%.

Der er afregnet kr. 299 til Lønmodtagernes Fond for Tilgodehavende feriemidler i 2022.

Lønombkostningerne i regnskabet 2022 udviser samlet set et væsentlig mindre forbrug, i forhold til det budgetterede for 2022.

## **Forklaringer til øvrige driftsudgifter**

### **Grp. 2 Bygninger**

Forbruget til øvrig drift ligger på 191% af de budgetterede kr. 87.000. Det er et merforbrug på kr. 79.000.

Udgiften til el ligger højt, idet der er brugt 121% af budgettet på kr. 62.000. Også vedligeholdelsesudgifterne er høje, da der er brugt kr. 87.792 af et budget på kr. 20.000, svarende til 439%.

### **Grp. 3 Kirkelige aktiviteter**

Forbruget til øvrig drift ligger på 39% af de budgetterede kr. 84.212. Det er et mindreforbrug på kr. 51.000.

På gr. 31 Gudstjenester ligger øvrige driftsudgifter på 47% af budgettet på kr. 62.212. På de øvrige grupper ligger forbruget under 16% af det budgetterede, og på flere grupper har der ikke været noget forbrug.

#### **Grp. 4 Kirkegård**

Forbruget til øvrig drift ligger på 141% af det budgetterede, hvilket er et merforbrug på kr. 56.000. Indtægterne ligger på 78% af de budgetterede kr. 91.000, hvilket er kr. 20.000 under budget.

Udgifterne til planter mv. er kr. 24.800 højere end de budgetterede kr. 11.000, og udgiften til brændstof er kr. 16.000 højere end de budgetterede kr. 1.000. Desuden er der udgiftsført kr. 17.000 som tab på debitorer.

#### **Grp. 5 Præsteboliger**

Forbruget til øvrig drift ligger på 75% af de budgetterede kr. 111.000, hvilket er et mindreforbrug på kr. 27.000. Indtægterne ligger på 150% af de budgetterede kr. 49.000. Der er kun budgetteret med boligbidrag, hvor der er indkommet 96%. Den resterende indtægt kommer fra varmebidrag.

#### **Grp. 6 Administration**

Forbruget til øvrig drift ligger på 138% af de budgetterede kr. 77.500, hvilket er et merforbrug på kr. 29.000. Merforbruget kommer især fra alarmudgifter, kr. 13.000, og fra forbrugsvarer, kr. 15.000.

#### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

KirkeAdministration er et samarbejde mellem sogne i Københavns, Helsingør og Roskilde Stifter om regnskab og løn. Samarbejdet aflægger selvstændigt årsregnskab.

Folkekirkens Skoletjeneste i Frederikssund Provsti. Et samarbejde mellem alle menighedsrådene i Frederikssund Provsti.

## Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

## Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

**Indtægter:** Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

**Omkostninger:** Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

**Finansielle poster:** Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver:** Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

**Tilgodehavender:** Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

**Periodeafgrænsning:** Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

**Gæld:** Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.473.887,04</b>	<b>1.473.887,00</b>	<b>1.360.677,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.332.180,16</b>	<b>-1.473.887,00</b>	<b>-1.321.853,50</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-212.590,76</b>	<b>-128.465,00</b>	<b>-143.174,55</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-46.150,69	-41.465,00	-44.602,13
Udgifter, øvrig drift	-166.440,07	-87.000,00	-98.572,42
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-364.209,16</b>	<b>-577.720,00</b>	<b>-428.252,92</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-331.713,12	-493.508,00	-390.828,13
Udgifter, øvrig drift	-32.496,04	-84.212,00	-37.424,79
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-547.388,21</b>	<b>-507.737,00</b>	<b>-431.273,36</b>
Indtægter	71.268,56	91.000,00	78.875,16
Udgifter, løn	-424.475,78	-460.737,00	-257.948,48
Udgifter, øvrig drift	-194.180,99	-138.000,00	-252.200,04
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-10.096,42</b>	<b>-62.000,00</b>	<b>-13.731,70</b>
Indtægter	73.304,61	49.000,00	70.798,47
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-83.401,03	-111.000,00	-84.530,17
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-182.895,33</b>	<b>-190.965,00</b>	<b>-218.465,16</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-75.933,70	-113.465,00	-102.880,23
Udgifter, øvrig drift	-106.961,63	-77.500,00	-115.584,93
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-15.000,28</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>-86.955,81</b>
Indtægter	0,00	0,00	687,00
Udgifter, løn	-298,21	0,00	-72.711,60
Udgifter, øvrig drift	-14.702,07	-7.000,00	-14.931,21
<b>A Resultat af drift</b>	<b>141.706,88</b>	<b>0,00</b>	<b>38.823,50</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-123,73	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	503.343,00	503.343,00	849.999,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-503.343,00	-16.875,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>503.219,27</b>	<b>0,00</b>	<b>833.124,96</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>644.926,15</b>	<b>0,00</b>	<b>871.948,46</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-14.242,28	123,73	-14.118,55
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-22.340,40	0,00	-22.340,40
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-79.795,00	0,00	-79.795,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-698.854,91	-141.706,88	-840.561,79
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-267.366,00	-503.343,00	-770.709,00
742010 Årsafslutningskonto	-644.926,15	644.926,15	0,00



**Skoven - Styling af anlæg og opsparinger.**

Projekt	2021		2022				2023					
	Videreførte opsparingsmidl. (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksisterende tilskud projekt Renter	Midler til rådighed	Regnskab (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte opsparingsmidl. (+ eller -)
Maling, istandsættelse af kirke	25.709								25.709			25.709
Præstebolig, renovering 2020	241.657								0			0
Præstebolig, istandsættelse af garage 2022	0	503.343							241.657			241.657
Opsparing	0		124						503.343			503.343
Videreførte midler primovultimo	267.366	503.343	124	0	0	0	0	-124	770.709	0	0	770.709
												-503.343,00

Noter:

	Saldo 01.01	Forbrug 2022	Saldo
Saldo opsparinger	14.242	124	14.119
Opsparing til anlæg			0
Opsparinger ialt	14.242	124	14.119

**Opfølgelse af særbevilling under drift.**

Projekt	2021		2022		2023	
	Overførte midler	Bevillinger modtaget	Forbrug	Forbrug løst på konto nummer	Midler overføres	
	0					0
	0					0
	0	0				0
I alt	0	0	0	0	0	0

**Opfølgelse af frie midler.**

Driftsresultat	141.707
Overført fra anlæg til drift	0
Resultat	141.707
Frie midler pr. 01.01.2022	698.855
<b>Frie midler</b>	<b>840.562</b>
Reserveret iht særbevillingsskema	0
Reserveret til drift	0
Løn på formål 99	0
<b>Frie midler til rådighed</b>	<b>840.562</b>

**FINANSIEL STATUS:****AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

**Aktiver i alt****PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
595.365,67	567.273,46
22.224,37	1.536,84
25.732,47	2.371,52
22.340,40	22.340,40
525.068,43	541.024,70
0,00	0,00
1.208.918,02	1.835.892,45
1.194.333,51	1.807.798,51
14.242,28	14.118,55
342,23	13.975,39
<b>1.804.283,69</b>	<b>2.403.165,91</b>
-1.082.598,59	-1.727.524,74
-14.242,28	-14.118,55
-22.340,40	-22.340,40
-79.795,00	-79.795,00
-698.854,91	-840.561,79
-267.366,00	-770.709,00
-525.068,43	-541.024,70
-525.068,43	-541.024,70
0,00	0,00
-196.616,67	-134.616,47
0,00	-5.113,75
-37.367,94	0,00
-159.248,73	-129.502,72
<b>-1.804.283,69</b>	<b>-2.403.165,91</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
1.473.887,04	1.473.887,00	1.360.677,00	1.473.887,04	0,00	0,00
<b>1.473.887,04</b>	<b>1.473.887,00</b>	<b>1.360.677,00</b>	<b>1.473.887,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-211.470,76	-128.465,00	-143.174,55	0,00	-46.150,69	-165.320,07
-1.120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.120,00
<b>-212.590,76</b>	<b>-128.465,00</b>	<b>-143.174,55</b>	<b>0,00</b>	<b>-46.150,69</b>	<b>-166.440,07</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-209.506,27	-401.166,00	-426.252,92	0,00	-180.092,38	-29.413,89
-132,15	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-132,15
-2.950,00	-19.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	-2.950,00
-148.295,14	-144.554,00	0,00	0,00	-148.295,14	0,00
-3.325,60	-10.000,00	0,00	0,00	-3.325,60	0,00
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-364.209,16</b>	<b>-577.720,00</b>	<b>-428.252,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-331.713,12</b>	<b>-32.496,04</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-547.388,21	-507.737,00	-431.273,36	71.268,56	-424.475,78	-194.180,99
<b>-547.388,21</b>	<b>-507.737,00</b>	<b>-431.273,36</b>	<b>71.268,56</b>	<b>-424.475,78</b>	<b>-194.180,99</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-10.096,42	-62.000,00	-13.731,70	73.304,61	0,00	-83.401,03
<b>-10.096,42</b>	<b>-62.000,00</b>	<b>-13.731,70</b>	<b>73.304,61</b>	<b>0,00</b>	<b>-83.401,03</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-143.319,63	-66.965,00	-124.322,30	0,00	-74.630,69	-68.688,94
-67.908,39	-80.600,00	-56.513,12	0,00	-56.478,70	-11.429,69
72.916,75	-11.500,00	-18.411,08	0,00	86.165,04	-13.248,29
-30.989,35	-14.900,00	-7.312,50	0,00	-30.989,35	0,00
0,00	-5.000,00	-100,00	0,00	0,00	0,00
-13.594,71	-12.000,00	-11.806,16	0,00	0,00	-13.594,71
<b>-182.895,33</b>	<b>-190.965,00</b>	<b>-218.465,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-75.933,70</b>	<b>-106.961,63</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-8.058,88	-7.000,00	-11.971,24	0,00	0,00	-8.058,88
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-4.262,81	0,00	-2.959,97	0,00	0,00	-4.262,81
76 Momsregulering	-2.380,38	0,00	687,00	0,00	0,00	-2.380,38
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-298,21	0,00	-72.711,60	0,00	-298,21	0,00
<b>I alt</b>	<b>-15.000,28</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>-86.955,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-298,21</b>	<b>-14.702,07</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
85 Præsteboliger	0,00	-503.343,00	-16.875,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-123,73	0,00	0,00	-123,73	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	503.343,00	503.343,00	849.999,96	503.343,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>503.219,27</b>	<b>0,00</b>	<b>833.124,96</b>	<b>503.219,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Kollekt 2022

Salgsperiode	Tilbagebetalinger i alt	Betalingssted
03-01-2022	540,00	Kollekt Skoven kirke den 24 december 2021
14-02-2022	86,00	Kollekt Skoven kirke søndag den 13 februar 2021
03-04-2022	254,00	Kollekt Skoven kirke søndag den 3 april 2022
10-04-2022	100,00	Kollekt Skoven kirke søndag den 10 april 2022
15-04-2022	200,00	Kollekt Skoven kirke torsdag den 14 april 2022.
17-04-2022	350,00	Kollekt Skoven kirke søndag den 17 april 2022
15-05-2022	60,00	Kollekt Skoven kirke søndag den 15 maj 2022
17-07-2022	172,50	Kollekt Skoven kirke søndag den 17 juli 2022
24-07-2022	100,00	Kollekt Skoven kirke søndag den 24 juli 2022
07-08-2022	153,00	Kollekt Skoven kirke søndag den 7 juli 2022
04-09-2022	105,00	Kollekt Skoven kirke den 4 september 2022.
11-10-2022	130,00	Kollekt Skoven kirke søndag den 2 oktober 2022.
28-10-2022	170,00	Kollekt Skoven kirke søndag den 23 oktober 2022
06-11-2022	342,00	Kollekt Skoven kirke søndag den 6 november 2022
27-11-2022	550,00	Kollekt Skoven kirke søndag den 27 november 2022
04-12-2022	152,00	Kollekt Skoven kirke søndag den 4 december 2022.
18-12-2022	187,50	Kollekt Skoven kirke den 18 december 2022
24-12-2022	1.165,50	Kollekt Skoven kirke den 24 december 2022. Kl. 11 og kl 13.
25-12-2022	100,00	Kollekt Skoven kirke den 25 december 2022

**4.917,50**